

ZARZĄDZENIE NR 200/25
WÓJTA GMINY KOZY

z dnia 5 listopada 2025 r.

**w sprawie przyjęcia projektu uchwały Rady Gminy Kozy w sprawie uchwalenia Wieloletniej
Prognozy Finansowej Gminy Kozy**

Na podstawie art. 30 ust.1, ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 1153) oraz art.230 ust.1 i 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 1483 ze zm)

Zarządzam:

§ 1. Przyjąć projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kozy, zgodnie z załącznikiem.

§ 2. Projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kozy należy przedłożyć do 15 listopada br:

- Radzie Gminy Kozy,
- Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach.

§ 3. Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy Kozy.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Kozy

Jacek Kaliński

UCHWAŁA NR
RADY GMINY KOZY
z dnia grudnia 2025 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kozy

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kozy na lata 2026-2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Kozy, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§3. Uchwala się Uzasadnienie/Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej, o której mowa w § 1, zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

§4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Kozy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Kozy do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Kozy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu .

4. Upoważnia się Wójta Gminy Kozy do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Kozy, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu.

§5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kozy.

§6. Traci moc Uchwała Rady Gminy Kozy nr VII/55/24 Rady Gminy Kozy z dnia 19.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kozy na lata 2025-2035 z późn.

zmianami.

§7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾
 Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
 zarządzenia nr 200/25
 z dnia 2025-11-05

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	119 850 000,00	111 934 061,17	56 215 354,00	1 301 759,00	22 394 455,00	6 605 281,47	25 417 211,70	9 800 000,00	7 915 938,83	0,00	7 915 938,83
2027	123 783 060,01	116 971 093,00	58 745 045,00	1 360 338,00	23 402 205,00	6 902 519,00	26 560 986,00	10 241 000,00	6 811 967,01	0,00	6 811 967,01
2028	122 176 307,00	122 176 307,00	61 359 200,00	1 420 873,00	24 443 603,00	7 209 681,00	27 742 950,00	10 696 724,00	0,00	0,00	0,00
2029	127 429 889,00	127 429 889,00	63 997 646,00	1 481 971,00	25 494 678,00	7 519 697,00	28 935 897,00	11 156 683,00	0,00	0,00	0,00
2030	131 252 785,00	131 252 785,00	65 917 575,00	1 526 430,00	26 259 518,00	7 745 288,00	29 803 974,00	11 491 383,00	0,00	0,00	0,00
2031	135 059 115,00	135 059 115,00	67 829 185,00	1 570 696,00	27 021 044,00	7 969 901,00	30 668 289,00	11 824 633,00	0,00	0,00	0,00
2032	138 840 769,00	138 840 769,00	69 728 402,00	1 614 675,00	27 777 633,00	8 193 058,00	31 527 001,00	12 155 723,00	0,00	0,00	0,00
2033	142 554 760,00	142 554 760,00	71 593 637,00	1 657 868,00	28 520 685,00	8 412 222,00	32 370 348,00	12 480 889,00	0,00	0,00	0,00
2034	146 296 823,00	146 296 823,00	73 472 970,00	1 701 387,00	29 269 353,00	8 633 043,00	33 220 070,00	12 808 512,00	0,00	0,00	0,00
2035	150 063 967,00	150 063 967,00	75 364 899,00	1 745 198,00	30 023 039,00	8 855 344,00	34 075 487,00	13 138 331,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.
⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	130 000 000,00	103 710 953,94	54 219 990,87	0,00	0,00	1 156 000,00	0,00	319 357,00	0,00	26 289 046,06	26 289 046,06	980 000,00
2027	127 657 560,01	108 321 264,00	56 659 890,00	0,00	0,00	1 151 338,00	0,00	265 312,00	0,00	19 336 296,01	19 336 296,01	0,00
2028	118 443 307,00	112 915 693,00	59 181 255,00	0,00	0,00	976 705,00	0,00	216 266,00	0,00	5 527 614,00	5 527 614,00	0,00
2029	123 697 389,00	117 499 552,00	61 726 049,00	0,00	0,00	747 187,00	0,00	172 221,00	0,00	6 197 837,00	6 197 837,00	0,00
2030	128 546 285,00	120 794 622,00	63 577 830,00	0,00	0,00	539 687,00	0,00	133 175,00	0,00	7 751 663,00	7 751 663,00	0,00
2031	132 852 615,00	124 139 878,00	65 421 587,00	0,00	0,00	397 550,00	0,00	103 568,00	0,00	8 712 737,00	8 712 737,00	0,00
2032	136 635 822,88	127 514 709,00	67 253 391,00	0,00	0,00	307 596,00	0,00	82 568,00	0,00	9 121 113,88	9 121 113,88	0,00
2033	140 368 260,00	130 828 097,00	69 052 419,00	0,00	0,00	218 194,00	0,00	61 568,00	0,00	9 540 163,00	9 540 163,00	0,00
2034	144 110 323,00	134 167 721,00	70 865 045,00	0,00	0,00	129 308,00	0,00	40 568,00	0,00	9 942 602,00	9 942 602,00	0,00
2035	147 968 370,40	137 531 984,00	72 689 820,00	0,00	0,00	42 082,00	0,00	15 543,00	0,00	10 436 386,40	10 436 386,40	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-10 150 000,00	0,00	12 670 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	659 640,00	659 640,00	6 810 360,00	4 490 360,00
2027	-3 874 500,00	0,00	7 054 000,00	7 054 000,00	3 874 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 733 000,00	3 733 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 732 500,00	3 732 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 706 500,00	2 706 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 206 500,00	2 206 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 204 946,12	2 204 946,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 186 500,00	2 186 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 186 500,00	2 186 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 095 596,60	2 095 596,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 520 000,00	2 320 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 179 500,00	3 179 500,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 733 000,00	3 733 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 732 500,00	3 732 500,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 706 500,00	2 706 500,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 206 500,00	2 206 500,00	600 000,00	0,00	600 000,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 204 946,12	2 204 946,12	600 000,00	0,00	600 000,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 186 500,00	2 186 500,00	600 000,00	0,00	600 000,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 186 500,00	2 186 500,00	600 000,00	0,00	600 000,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 095 596,60	2 095 596,60	559 096,60	0,00	559 096,60

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	17 177 542,72	0,00	8 223 107,23	15 893 107,23
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	21 052 042,72	0,00	8 649 829,00	8 649 829,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	17 319 042,72	0,00	9 260 614,00	9 260 614,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	13 586 542,72	0,00	9 930 337,00	9 930 337,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	10 880 042,72	0,00	10 458 163,00	10 458 163,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	8 673 542,72	0,00	10 919 237,00	10 919 237,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	6 468 596,60	0,00	11 326 060,00	11 326 060,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 282 096,60	0,00	11 726 663,00	11 726 663,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 095 596,60	0,00	12 129 102,00	12 129 102,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 531 983,00	12 531 983,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	2,52%	8,97%	16,04%	16,03%	TAK	TAK
2027	3,24%	8,90%	14,73%	14,72%	TAK	TAK
2028	3,47%	8,90%	13,71%	13,70%	TAK	TAK
2029	3,18%	8,90%	12,04%	12,03%	TAK	TAK
2030	2,12%	8,90%	9,89%	9,88%	TAK	TAK
2031	1,50%	8,90%	9,15%	9,14%	TAK	TAK
2032	1,40%	8,90%	8,54%	8,53%	TAK	TAK
2033	1,30%	8,90%	8,91%	8,91%	TAK	TAK
2034	1,22%	8,90%	8,90%	8,90%	TAK	TAK
2035	1,11%	8,90%	8,90%	8,90%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	658 167,47	658 167,47	601 766,38	4 025 000,00	4 025 000,00	3 613 000,00	928 437,69	729 138,55	729 138,55
2027	78 520,43	78 520,43	71 946,20	4 747 686,34	4 747 686,34	4 223 488,78	88 819,11	71 945,81	71 945,81
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	5 666 710,00	5 666 710,00	4 431 526,86	22 035 616,75	1 836 370,69	20 199 246,06	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 417 686,34	3 773 488,78	3 773 488,78	19 518 493,39	525 519,11	18 992 974,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	30 700,00	30 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	30 700,00	30 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	2 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 619 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 720 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	618 446,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	559 096,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 200/25
z dnia 2025-11-05

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					56 793 586,68	22 035 616,75	19 518 493,39	30 700,00	30 700,00	100,00
1.a	- wydatki bieżące					15 868 916,34	1 836 370,69	525 519,11	30 700,00	30 700,00	100,00
1.b	- wydatki majątkowe					40 924 670,34	20 199 246,06	18 992 974,28	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:					13 245 185,68	6 595 147,69	4 506 505,45	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące					2 940 789,34	928 437,69	88 819,11	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd - umowa o powierzenie grantu - Cel: podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Kozy (realizacja FERC+BP+WW)	Urząd Gminy	2024	2026	260 760,00	251 043,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.2	re-START aktywnej integracji - Cel: Integracja społeczna i aktywizacja zawodowa mieszkańców. Projekt FESL.07.02-IZ.01-062A/23	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W KOZACH	2024	2027	256 620,94	85 943,88	50 575,06	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.3	Edukacja włączająca w Gminie Kozy - Cel: Wsparcie uczniów ze specjalnymi potrzebami i ich nauczycieli (realizacja FESL+BP) Umowa: UDA-FESL.06.02.IZ.01-026H/23-00	GMINNY ZESPÓŁ OBSŁUGI SZKÓŁ I PRZEDSZKOLA W KOZACH	2024	2026	381 551,08	24 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.4	Edukacja włączająca w Gminie Kozy - Cel: Wsparcie uczniów ze specjalnymi potrzebami i ich nauczycieli (realizacja FESL+BP) Umowa: UDA-FESL.06.02.IZ.01-026H/23-00	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI IM. JANA III SOBIESKIEGO W KOZACH	2024	2026	104 294,91	6 522,90	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.5	Edukacja włączająca w Gminie Kozy - Cel: Wsparcie uczniów ze specjalnymi potrzebami i ich nauczycieli (realizacja FESL+BP) Umowa: UDA-FESL.06.02.IZ.01-026H/23-00	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 IM. STANISŁAWA STASZICA W KOZACH	2024	2026	141 281,66	6 895,84	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.6	Edukacja przedszkolna w Gminie Kozy - Cel: zwiększenie szans edukacyjnych dzieci przedszkolnych, zwiększenie kompetencji zawodowych kadry oraz doposażenie przedszkola (realizacja FESL+BP) FESL.06.01-IZ.01--0059/23/001	GMINNY ZESPÓŁ OBSŁUGI SZKÓŁ I PRZEDSZKOLA W KOZACH	2024	2026	217 821,05	30 491,90	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.7	Edukacja przedszkolna w Gminie Kozy - Cel: zwiększenie szans edukacyjnych dzieci przedszkolnych, zwiększenie kompetencji zawodowych kadry oraz doposażenie przedszkola (realizacja FESL+BP) FESL.06.01-IZ.01--0059/23/001	GMINNE PRZEDSZKOLE PUBLICZNE W KOZACH	2024	2026	232 108,95	29 991,90	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.8	LOWE w Gminie Kozy - Cel: wdrażanie nowego podejścia do edukacji dorosłych (realizacja FESL+BP) FESL.06.09IP.02-08C7/24/001	GMINNY ZESPÓŁ OBSŁUGI SZKÓŁ I PRZEDSZKOLA W KOZACH	2024	2026	815 211,25	230 052,82	0,00	0,00	0,00	0,00	

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	100,00	41 615 710,14
1.a	100,00	2 423 489,80
1.b	0,00	39 192 220,34
1.1	0,00	11 101 653,14
1.1.1	0,00	1 017 256,80
1.1.1.1	0,00	251 043,00
1.1.1.2	0,00	136 518,94
1.1.1.3	0,00	24 600,00
1.1.1.4	0,00	6 522,90
1.1.1.5	0,00	6 895,84
1.1.1.6	0,00	30 491,90
1.1.1.7	0,00	29 991,90
1.1.1.8	0,00	230 052,82

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.1.1.9	Rozwój edukacji szkolnej w szkołach podstawowych w Gminie Kozy - Cel: Realizacja zajęć w SP dla uczniów w celu rozwoju ich kompetencji. Realizacja działań w procesie kształcenia i wychowania, którego celem jest zwiększenie szans edukacyjnych wszystkich dzieci.	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI IM. JANA III SOBIESKIEGO W KOZACH	2025	2027	108 562,80	74 616,80	9 771,20	0,00	0,00	0,00
1.1.1.10	Rozwój edukacji szkolnej w szkołach podstawowych w Gminie Kozy - Cel: Realizacja zajęć w SP dla uczniów w celu rozwoju ich kompetencji. Realizacja działań w procesie kształcenia i wychowania, którego celem jest zwiększenie szans edukacyjnych wszystkich dzieci.	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 IM. STANISŁAWA STASZICA W KOZACH	2025	2027	128 348,00	84 402,00	9 771,20	0,00	0,00	0,00
1.1.1.11	Rozwój edukacji szkolnej w szkołach podstawowych w Gminie Kozy - Cel: Realizacja zajęć w SP dla uczniów w celu rozwoju ich kompetencji. Realizacja działań w procesie kształcenia i wychowania, którego celem jest zwiększenie szans edukacyjnych wszystkich dzieci.	GMINNY ZESPÓŁ OBSŁUGI SZKÓŁ I PRZEDSZKOLA W KOZACH	2025	2027	160 916,20	50 564,15	18 701,65	0,00	0,00	0,00
1.1.1.12	Rozwój edukacji szkolnej w Liceum Ogólnokształcącym - Cel: Realizacja zajęć w LO dla uczniów w celu rozwoju ich kompetencji. Realizacja działań w procesie kształcenia i wychowania, którego celem jest zwiększenie szans edukacyjnych wszystkich dzieci.	LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IM. K.K. BACZYŃSKIEGO W KOZACH	2025	2027	72 411,69	41 965,10	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.13	Rozwój edukacji szkolnej w Liceum Ogólnokształcącym - Cel: Realizacja zajęć w LO dla uczniów w celu rozwoju ich kompetencji. Realizacja działań w procesie kształcenia i wychowania, którego celem jest zwiększenie szans edukacyjnych wszystkich dzieci.	GMINNY ZESPÓŁ OBSŁUGI SZKÓŁ I PRZEDSZKOLA W KOZACH	2025	2027	60 900,81	11 347,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 304 396,34	5 666 710,00	4 417 686,34	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd - umowa o powierzenie grantu - Cel: podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Kozy (realizacja FERC+BP+WW)	Urząd Gminy	2024	2026	586 710,00	586 710,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Zabezpieczenie hałdy poeksploatacyjnej w nieczynnym Kamieniołomie piaskowca w Gminie Kozy - Cel:poprawa jakości życia mieszkańców (realizacja UE+BP+WW) Umowa nr FESL.10.07-IZ.01-0B9D/24	Urząd Gminy	2025	2027	8 967 686,34	4 330 000,00	4 417 686,34	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Ekoenergia dla budynków użyteczności publicznej w Gminie Kozy - Cel: Montaż paneli fotowoltaicznych na budynkach gminnych w celu poprawy efektywności energetycznej. Zadanie realizowane przy udziale środków FESL.10.06 rozwój energtyki rozproszonej.	Urząd Gminy	2025	2026	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				43 548 401,00	15 440 469,06	15 011 987,94	30 700,00	30 700,00	100,00
1.3.1	- wydatki bieżące				12 928 127,00	907 933,00	436 700,00	30 700,00	30 700,00	100,00
1.3.1.1	Doplata dla mieszkańców Gminy Kozy do m3 ścieków odprowadzanych za pomocą sieci kanalizacyjnej na oczyszczalnię ścieków w Pisarzowicach - Cel: Zmniejszenie obciążenia finansowego mieszkańców za odprowadzane ścieki na oczyszczalnię	Urząd Gminy	2018	2027	12 129 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Umowa na dzierżawę gruntu od Nadleśnictwa Bielsko-Biała pod "Kozy Camp" - Cel: Zawarcie umowy dzierżawy gruntu od Nadleśnictwa Bielsko-Biała pod utworzenie i użytkowanie miejsca turystycznego-strefy rekreacji i aktywności turystycznej,pn.przystanek turystyczny Kozy Camp	Urząd Gminy	2021	2031	1 020,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.1.1.9	0,00	84 388,00
1.1.1.10	0,00	94 173,20
1.1.1.11	0,00	69 265,80
1.1.1.12	0,00	41 965,10
1.1.1.13	0,00	11 347,40
1.1.2	0,00	10 084 396,34
1.1.2.1	0,00	586 710,00
1.1.2.2	0,00	8 747 686,34
1.1.2.3	0,00	750 000,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	100,00	30 514 057,00
1.3.1	100,00	1 406 233,00
1.3.1.1	0,00	800 000,00
1.3.1.2	100,00	600,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1.3	Sporządzenie planu ogólnego Gminy Kozy - Cel: opracowanie planu zgodnie z ustawą o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym	Urząd Gminy	2024	2026	123 000,00	54 243,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Gminny Program Profilaktyki Zdrowotnej w zakresie przeciwdziałania zakażeniom meningokokowym - Cel: zmniejszenie liczby zakażeń wśród mieszkańców w populacji 2021-2022	Urząd Gminy	2025	2026	26 400,00	13 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Gminny Program Profilaktyki Zdrowotnej w zakresie profilaktyki kleszczowego zapalenia mózgu - Cel: zwiększenie liczby mieszkańców uodpornionych na KZM	Urząd Gminy	2025	2029	153 000,00	30 600,00	30 600,00	30 600,00	30 600,00	0,00
1.3.1.6	Dzierżawa Systemu 2ClikPortal - Cel: utrzymanie strony www.kozy.pl do udostępniania informacji urzędowych	Urząd Gminy	2025	2027	16 807,00	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Strategia rozwoju Gminy na lata 2025-2035 - Cel: sporządzenie dokumentacji	Urząd Gminy	2025	2026	32 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Program priorytetowy "Czyste powietrze" - środki z WFOŚ - Cel: Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów poprzez wymianę źródeł ciepła	Urząd Gminy	2025	2026	35 000,00	5 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Remont mostu drogowego w ciągu drogi gminnej u. Podgórskiej nad potokiem Leśniówka - Cel: Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy	2025	2026	245 000,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Remont drogi na cmentarzu w Kozach - Cel: Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2025	2026	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Sporządzenie zmiany Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego Gminy Kozy - Cel: Opracowanie zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy	2025	2026	36 900,00	3 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				30 620 274,00	14 532 536,06	14 575 287,94	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Program ograniczenia niskiej emisji dla Gminy Kozy - Cel: ograniczenie niskiej emisji poprzez wymianę nieekologicznych źródeł ciepła	Urząd Gminy	2024	2026	900 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Dokumentacja projektowa-budowa kanalizacji sanitarnej ul.Spółdzielcza i Wrzosowa w Kozach - Cel: Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2024	2026	110 700,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Projekt budowy kanalizacji sanitarnej (ul.Graniczna) - Cel: Stworzenie dokumentacji projektowej	Urząd Gminy	2022	2026	176 750,00	73 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Projekt odwodnienia ul.Ludowej w Kozach - Cel: Poprawa jakości życia mieszkańców poprzez wykonanie odwodnienia	Urząd Gminy	2025	2026	24 600,00	14 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Kozy - ul.Sikorek, Porzeczkowa i Agrestowa - Cel : Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2025	2026	1 845 000,00	1 107 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Rozbudowa drogi gminnej ul.Wiosennej w Kozach wraz z przebudową odcinka ul.Zagrodowej oraz budową kanalizacji deszczowej ul.Przepiórek - Cel: Poprawa jakości życia mieszkańców, zadanie realizowane przy współudziale środków z RFRD	Urząd Gminy	2025	2027	6 802 664,00	4 327 376,06	2 475 287,94	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Dokumentacja projektowa dla budowy odwodnienia ul.Nagietkowa (ok.200 mb) w Kozach - Cel: Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2025	2026	33 500,00	33 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Projekt budowy kanalizacji deszczowej ul. Woskowa w Kozach - Cel: Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2025	2026	27 060,00	27 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa kanalizacji sanitarnej dla dzielnicy Gaje w gminie Kozy - Etap II - Cel: Poprawa jakości życia mieszkańców, realizacja przy współudziale m.in. dotacji oraz pożyczki z WFOŚiGW	Urząd Gminy	2025	2027	20 700 000,00	8 600 000,00	12 100 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.1.3	0,00	54 243,00
1.3.1.4	0,00	13 200,00
1.3.1.5	0,00	122 400,00
1.3.1.6	0,00	12 000,00
1.3.1.7	0,00	20 000,00
1.3.1.8	0,00	5 100,00
1.3.1.9	0,00	245 000,00
1.3.1.10	0,00	130 000,00
1.3.1.11	0,00	3 690,00
1.3.2	0,00	29 107 824,00
1.3.2.1	0,00	300 000,00
1.3.2.2	0,00	50 000,00
1.3.2.3	0,00	73 000,00
1.3.2.4	0,00	14 600,00
1.3.2.5	0,00	1 107 000,00
1.3.2.6	0,00	6 802 664,00
1.3.2.7	0,00	33 500,00
1.3.2.8	0,00	27 060,00
1.3.2.9	0,00	20 700 000,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr .../25 Rady Gminy Kozy z dnia ... grudnia 2025 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kozy na lata 2026-2035

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącą się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kozy zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kozy jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Kozy za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Kozy na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kozy została przygotowana na lata 2026-2035.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Kozy wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Kozy, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą

oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Kozy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

1. Dochody - 119 850 000,00 zł

Prognozy dochodów Gminy Kozy dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące - 111 934 061,17 zł

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Kozy oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2035	25,00%	25,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2035	25,00%	25,00%
subwencja ogólna	2027-2035	25,00%	25,00%
dotacje bieżące	2027-2035	25,00%	25,00%
pozostałe, w tym:	2027-2035	25,00%	25,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2035	25,00%	25,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Kozy, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 9 800 000,00 zł, co stanowi 106,41% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami

przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe - 7 915 938,83 zł

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 7 915 938,83 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej:

- Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach – wniosek o dofinansowanie realizacji zadania ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w ramach Programu gospodarki ściekowej na terenach poza aglomeracją - dotacja w wysokości 3 890 938,83 zł,
- Umowa o dofinansowanie projektu „Zabezpieczenie hałdy poeksploatacyjnej w nieczynnym kamieniołomie piaskowca w Gminie Kozy” nr FESL.10.07-IZ-01-0B9D/24 z maja 2025. - założono dochody w wysokości 3 500 000,00 zł.
- Wniosek o dofinansowanie projektu w ramach Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027 „Ekoenergia dla budynków użyteczności publicznej w Gminie Kozy”, wniosek na etapie ostatnich uzupełnień – okres realizacji 2025-2027r, - założono dochody w wysokości 525 000,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 6 811 967,01 zł:

- Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach – wniosek o dofinansowanie realizacji zadania ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w ramach Programu gospodarki ściekowej na terenach poza aglomeracją - dotacja w wysokości 663 061,17 zł,
- Umowa o dofinansowanie projektu „Zabezpieczenie hałdy poeksploatacyjnej w nieczynnym kamieniołomie piaskowca w Gminie Kozy” nr FESL.10.07-IZ-01-0B9D/24 z maja 2025. - założono dochody w wysokości 4 747 686,34 zł.
- Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg – umowa Nr 1705.2025.RFRD o dofinansowanie na zadanie „Rozbudowa drogi gminnej ul. Wiosennej w Kozach” zaplanowano wg ww umowy dochody w wysokości 1 401 219,50 zł.

2. Wydatki - 130 000 000,00 zł

Prognozy wydatków Gminy Kozy dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące - 103 710 953,94 zł

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Kozy oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2035	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2027-2035	25,00%	25,00%	50,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Kozy wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 54 219 990,87 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 2 403 767,44 zł. W latach 2027-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Kozy nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto oraz wydatki związane z obsługą zadłużenia

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia, i tak:

1. Zaplanowano na 2026 rok pożyczkę w wysokości 5 000 000,00 zł i odsetki z tego tytułu:

Rok	Półrocze	Stan na początek okresu	Transza	Odsetki	Rata kapitałowa
2026	I	0,00	5 000 000,00	32 444,00	0,00
2026	II	5 000 000,00	0,00	87 500,00	0,00
2027	I	5 000 000,00	0,00	85 050,00	280 000,00
2027	II	4 720 000,00	0,00	80 150,00	280 000,00
2028	I	4 440 000,00	0,00	75 250,00	280 000,00
2028	II	4 160 000,00	0,00	70 350,00	280 000,00
2029	I	3 880 000,00	0,00	65 450,00	280 000,00
2029	II	3 600 000,00	0,00	60 550,00	280 000,00
2030	I	3 320 000,00	0,00	55 650,00	280 000,00
2030	II	3 040 000,00	0,00	50 750,00	280 000,00
2031	I	2 760 000,00	0,00	45 850,00	280 000,00
2031	II	2 480 000,00	0,00	40 950,00	280 000,00
2032	I	2 200 000,00	0,00	36 050,00	280 000,00
2032	II	1 920 000,00	0,00	31 150,00	280 000,00
2033	I	1 640 000,00	0,00	26 250,00	280 000,00
2033	II	1 360 000,00	0,00	21 350,00	280 000,00
2034	I	1 080 000,00	0,00	16 450,00	280 000,00

2034	II	800 000,00	0,00	11 550,00	280 000,00
2035	I	520 000,00	0,00	6 650,00	280 000,00
2035	II	240 000,00	0,00	2 100,00	240 000,00
Razem od 2026			5 000 000,00	901 494,00	5 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

2. Zaplanowano na 2027 rok pożyczkę w WFOŚ i GW w wysokości 4 554 000,00 zł i odsetki z tego tytułu:

Rok	Kwartał	Stan na początek okresu	Transza	Odsetki	Rata kapitałowa
2027	I	0,00	663 061,16	5 802,00	0,00
2027	II	663 061,16	1 296 979,61	17 150,00	0,00
2027	III	1 960 040,77	1 296 979,61	28 499,00	0,00
2027	IV	3 257 020,38	1 296 979,62	39 848,00	0,00
2028	I	4 554 000,00	0,00	39 848,00	0,00
2028	II	4 554 000,00	0,00	39 848,00	0,00
2028	III	4 554 000,00	0,00	39 848,00	0,00
2028	IV	4 554 000,00	0,00	39 235,00	140 000,00
2029	I	4 414 000,00	0,00	38 469,00	35 000,00
2029	II	4 379 000,00	0,00	38 163,00	35 000,00
2029	III	4 344 000,00	0,00	37 857,00	35 000,00
2029	IV	4 309 000,00	0,00	37 551,00	35 000,00

2030	I	4 274 000,00	0,00	36 617,00	178 500,00
2030	II	4 095 500,00	0,00	35 055,00	178 500,00
2030	III	3 917 000,00	0,00	33 493,00	178 500,00
2030	IV	3 738 500,00	0,00	31 931,00	178 500,00
2031	I	3 560 000,00	0,00	30 369,00	178 500,00
2031	II	3 381 500,00	0,00	28 807,00	178 500,00
2031	III	3 203 000,00	0,00	27 245,00	178 500,00
2031	IV	3 024 500,00	0,00	25 683,00	178 500,00
2032	I	2 846 000,00	0,00	24 122,00	178 500,00
2032	II	2 667 500,00	0,00	22 560,00	178 500,00
2032	III	2 489 000,00	0,00	20 998,00	178 500,00
2032	IV	2 310 500,00	0,00	19 436,00	178 500,00
2033	I	2 132 000,00	0,00	17 874,00	178 500,00
2033	II	1 953 500,00	0,00	16 312,00	178 500,00
2033	III	1 775 000,00	0,00	14 750,00	178 500,00
2033	IV	1 596 500,00	0,00	13 188,00	178 500,00
2034	I	1 418 000,00	0,00	11 627,00	178 500,00
2034	II	1 239 500,00	0,00	10 065,00	178 500,00
2034	III	1 061 000,00	0,00	8 503,00	178 500,00

2034	IV	882 500,00	0,00	6 941,00	178 500,00
2035	I	704 000,00	0,00	5 390,00	176 000,00
2035	II	528 000,00	0,00	3 850,00	176 000,00
2035	III	352 000,00	0,00	2 310,00	176 000,00
2035	IV	176 000,00	0,00	770,00	176 000,00
Razem od 2027			4 554 000,00	850 014,00	4 554 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

3. Zaplanowano na 2027 rok pożyczkę w wysokości 2 500 000,00 zł i odsetki z tego tytułu:

Rok	Stan na początek okresu	Transza	Odsetki	Rata kapitałowa
2027	0,00	2 500 000,00	87 500,00	0,00
2028	2 500 000,00	0,00	82 031,00	312 500,00
2029	2 187 500,00	0,00	71 094,00	312 500,00
2030	1 875 000,00	0,00	60 156,00	312 500,00
2031	1 562 500,00	0,00	49 219,00	312 500,00
2032	1 250 000,00	0,00	38 281,00	312 500,00
2033	937 500,00	0,00	27 344,00	312 500,00
2034	625 000,00	0,00	16 406,00	312 500,00
2035	312 500,00	0,00	5 469,00	312 500,00
Razem od 2027		2 500 000,00	437 500,00	2 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych art.243 ust.3a Gmina Kozy planuje wyłączenia

spłat odsetek od zobowiązań - spłata dotyczy odsetek od zaciągniętej pożyczki w NFOŚ i GW na "Budowę kanalizacji sanitarnej etap X ci d" na kwotę 7 209 096,60 zł - pozostało do spłaty 5 459 096,60 zł, wartość odsetek w kolejnych latach przedstawia poniższa tabela:

odsetki od zaciągniętej pożyczki w NFOŚ i GW (wyłączenia)	
w 2026	319 357,00
w 2027	265 312,00
w 2028	216 266,00
w 2029	172 221,00
w 2030	133 175,00
w 2031	103 568,00
w 2032	82 568,00
w 2033	61 568,00
w 2034	40 568,00
w 2035	15 543,00
razem:	1 410 146,00

Źródło: Opracowanie własne.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe - 26 289 046,06 zł

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kozy na lata 2026-2035 oraz zadania jednoroczne zaplanowane do wykonania w roku 2026.

Od roku 2028 wydatki zostały zaplanowane w wysokościach odpowiadających zbilansowaniu budżetu, zadania będą wprowadzane w trakcie realizacji budżetu w ramach ujawnianych potrzeb.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na **poziomie -10 150 000,00 zł**, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 5 000 000,00 zł - przychody pochodzące z zaciągniętej pożyczki na rynku krajowym
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 659 640,00 zł - przychody wynikające z rozliczenia środków określonych w art.5 ust.1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – środki które gmina otrzymała w 2024 roku na zadanie „Cyberbezpieczny samorząd” a wykorzystane zostaną w roku 2026
3. wolnych środków – 4 490 360,00 zł - – przychody z tytułu wolnych środków zgodnie z art.217 ust.2 pkt. 6 ustawy – środki niezaangażowane w budżecie roku 2025

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Kozy

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	119 850 000,00	130 000 000,00	-10 150 000,00
2027	123 783 060,01	127 657 560,01	-3 874 500,00
2028	122 176 307,00	118 443 307,00	3 733 000,00
2029	127 429 889,00	123 697 389,00	3 732 500,00
2030	131 252 785,00	128 546 285,00	2 706 500,00
2031	135 059 115,00	132 852 615,00	2 206 500,00
2032	138 840 769,00	136 635 822,88	2 204 946,12
2033	142 554 760,00	140 368 260,00	2 186 500,00
2034	146 296 823,00	144 110 323,00	2 186 500,00
2035	150 063 967,00	147 968 370,40	2 095 596,60

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2027, jego pokrycie planuje się pokryć przychodami pochodzącymi z planowanej do zaciągnięcia pożyczki na rynku krajowym w 2027 roku.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano **na poziomie 12 670 000,00 zł**. Przychody Gminy Kozy w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 5 000 000,00 zł - przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym, zakłada się zaciągnięcie pożyczki w Banku Gospodarstw
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 659 640,00 zł - przychody wynikające z rozliczenia środków określonych w art.5 ust.1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – środki które gmina otrzymała w 2024 roku na zadanie „Cyberbezpieczny samorząd” a wykorzystane zostaną w roku 2026
3. wolne środki – 6 810 360,00 zł - przychody z tytułu wolnych środków zgodnie z art.217 ust.2 pkt. 6 ustawy – środki niezaangażowane w budżecie roku 2025
4. spłaty udzielonych pożyczek – 200 000,00 zł - przychody ze spłat pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (organizacjom pozarządowym, o których mowa w ustawie z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, które wykonują działania na rzecz mieszkańców Gminy Kozy

Przychody budżetowe zaplanowano również w roku 2027 w wysokości 7 054 000,00 zł, na wartość tą składają się:

- planowana do zaciągnięcia pożyczka w Wojewódzkim Funduszu ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na kwotę 4 554 000,00 zł,
- pożyczka na rynku krajowym w wysokości 2 500 000,00 zł.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe **w wysokości 2 520 000,00 zł**. Rozchody Gminy Kozy obejmują:

1. spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych na wartość 2 320 000,00 zł, tj;
 - wykup papierów wartościowych zgodnie z harmonogramem na łączną kwotę 1 800 000,00 zł, z tego seria:
 - KOZY A17 201226 w wysokości 500 000,00 zł,
 - KOZY E18 070926 w wysokości 100 000,00 zł,
 - KOZY J18 261126 w wysokości 1 200 000,00 zł,
 - zostaną spłacone raty zaciągniętych pożyczek, z tego:
 - w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska pożyczki nr 129/2021/221/OA i 75/2022/221/OA o łącznej wysokości 20 000,00 zł
 - w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska pożyczka 2/2021/Wn12/OW w wysokości 500 000,00 zł,
2. inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu na 200 000,00 zł:
 - planuje się udzielenie pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (pożyczki udzielone organizacjom pozarządowym, o których mowa w ustawie z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 688 ze zm.), które wykonują działania na rzecz mieszkańców Gminy Kozy) – 200 000,00 zł,

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Kozy zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kozy

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	2 320 000,00	0,00	2 320 000,00
2027	2 619 500,00	560 000,00	3 179 500,00
2028	2 720 500,00	1 012 500,00	3 733 000,00
2029	2 720 000,00	1 012 500,00	3 732 500,00
2030	1 120 000,00	1 586 500,00	2 706 500,00
2031	620 000,00	1 586 500,00	2 206 500,00
2032	618 446,12	1 586 500,00	2 204 946,12
2033	600 000,00	1 586 500,00	2 186 500,00
2034	600 000,00	1 586 500,00	2 186 500,00
2035	559 096,60	1 536 500,00	2 095 596,60

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Kozy planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, dotyczy to zaciągniętej pożyczki w NFOŚ i GW na "Budowę kanalizacji sanitarnej etap X' ci d" na kwotę łączną kwotę 7 209 096,60 zł - pozostało do spłaty 5 459 096,60 zł, co przedstawia poniższa tabela.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Kozy

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2026	500 000,00
2027	500 000,00
2028	500 000,00
2029	500 000,00
2030	500 000,00
2031	600 000,00
2032	600 000,00
2033	600 000,00
2034	600 000,00
2035	559 096,60

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kozy na lata 2026-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 14 497 542,72 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 17 177 542,72 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 15,93%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	17 177 542,72	107 848 779,70	15,93%
2027	21 052 042,72	110 068 574,00	19,13%
2028	17 319 042,72	114 966 626,00	15,06%
2029	13 586 542,72	119 910 192,00	11,33%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Kozy zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Kozy

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	111 934 061,17	103 710 953,94	8 223 107,23	15 893 107,23

2027	116 971 093,00	108 321 264,00	8 649 829,00	8 649 829,00
2028	122 176 307,00	112 915 693,00	9 260 614,00	9 260 614,00
2029	127 429 889,00	117 499 552,00	9 930 337,00	9 930 337,00
2030	131 252 785,00	120 794 622,00	10 458 163,00	10 458 163,00
2031	135 059 115,00	124 139 878,00	10 919 237,00	10 919 237,00
2032	138 840 769,00	127 514 709,00	11 326 060,00	11 326 060,00
2033	142 554 760,00	130 828 097,00	11 726 663,00	11 726 663,00
2034	146 296 823,00	134 167 721,00	12 129 102,00	12 129 102,00
2035	150 063 967,00	137 531 984,00	12 531 983,00	12 531 983,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Kozy przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	2,52%	16,03%	TAK	16,03%	TAK
2027	3,24%	14,75%	TAK	14,75%	TAK
2028	3,47%	13,73%	TAK	13,73%	TAK
2029	3,18%	12,05%	TAK	12,05%	TAK
2030	2,12%	9,91%	TAK	9,91%	TAK
2031	1,50%	9,17%	TAK	9,17%	TAK
2032	1,40%	8,56%	TAK	8,56%	TAK
2033	1,30%	8,94%	TAK	8,94%	TAK
2034	1,22%	8,90%	TAK	8,90%	TAK
2035	1,11%	8,90%	TAK	8,90%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Kozy spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Kozy planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2031. Wykaz przedsięwzięć, został przedstawiony w Załączniku Nr 2.

Dla każdego przedsięwzięcia określono: łączne nakłady finansowe, limit zobowiązań w

poszczególnych latach oraz ogólny limit zobowiązań do końca realizowanego zadania.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Na listopadowej sesji Rady Gminy zostanie:

- wydłużony okres realizacji 3 przedsięwzięć do roku 2026
- „Cyberbezpieczny samorząd”, okres realizacji 2024-2026 – zostaną zabezpieczone środki na wydatki w UB w 2026 roku oraz w WPF,
- „Projekt budowy kanalizacji sanitarnej (ul.Graniczna)”, okres realizacji 2022-2026 – zostaną zabezpieczone środki na wydatki w UB na 2026 roku oraz w WPF,
- „Dokumentacja projektowa - budowa kanalizacji sanitarnej ul. Spółdzielcza i Wrzosowa w Kozach”, okres realizacji 2024-2026 – zostaną zabezpieczone środki na wydatki w UB na 2026 roku oraz w WPF.

Powodem zmian jest wydłużający się przetarg w przypadku zadania pierwszego, a w dwóch kolejnych zadaniach oczekiwanie na uzgodnienia warunków na przebudowy z innymi branżami.

- wydłużony okres realizacji 1 przedsięwzięcia realizowanego w dwóch jednostkach (LO i GZOSiP) do roku 2027

- „Rozwój edukacji szkolnej w Liceum Ogólnokształcącym”, okres realizacji 2024-2027

Powodem jest korekta okresu wprowadzonego zadania.